

**ROM ACM EDICAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DEL 2014**

# ROM AC S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	Notas	2013	2014
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	65.657,03	75.211,64
Cuentas por Cobrar Comercial	4	99.190,38	27.887,45
(-) Provision Cuentas Incobrables y Deterioro	4	(2.979,41)	(3.258,28)
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	10.306,80	15.271,65
Credito Tributario a Favor de la Empresa (RENTA)	6	8.391,83	13.163,63
Inv. Prod. Term. Mercaderia Almacen Comprado a Tercero	5	468.912,12	482.112,20
Mercaderias en Transito	5	2.535,00	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>652.013,75</b>	<b>610.388,29</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			
Muebles y Enseres	7	10.128,41	10.128,41
Equipo de Computacion	7	120,00	120,00
Vehiculos, Equipos de transporte y Equipo Camionero Mo	7	95.366,07	125.937,50
(-) Depreciacion Acumulada	7	(101.344,83)	(108.036,84)
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>4.269,65</b>	<b>28.149,07</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>4.269,65</b>	<b>28.149,07</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>656.283,40</b>	<b>638.537,36</b>

<b>ROM AC S.A.</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>			
	Notas	2013	2014
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por pagar Proveedores	8	175.036,24	223.607,54
Credito a Mutuo	9	3.808,73	10.724,88
Impuestos a la Renta por Pagar del Ejercicio	10	10.541,90	9.848,61
Obligaciones con el IESS	11		768,48
Otras Cuentas y documentos por pagar (ROLES)	12		4.620,32
Provisiones ( Beneficios de Ley Empleados)	12		867,17
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	13	8.456,07	7.899,96
Dividendos por Pagar	14		248.732,57
Anticipo de Clientes	15	106.290,30	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>304.133,24</b>	<b>507.069,53</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores no Cte,	16	97.029,95	83.132,35
Prestamos Accionistas	17	197,56	
Provision para Jubilacion Patronal	17	975,18	
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>98.202,69</b>	<b>83.132,35</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>402.335,93</b>	<b>590.201,88</b>

<b>ROM AC S.A.</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>			
	Notas	2013	2014
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Suscrito o Asignado	18	800,00	800,00
Reserva Legal	19	8.877,70	12.617,66
Resultados Acumulados	20	206.893,96	-
Ganancia del Periodo	21	37.375,81	34.917,82
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>253.947,47</b>	<b>48.335,48</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>656.283,40</b>	<b>638.537,36</b>

<b>ROM AC S.A.</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>			
<b>POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014</b>			
	<b>Notas</b>	<b>2.013</b>	<b>2.014</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas Bienes	22	458.032,50	583.808,66
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
Inventario Inicial	23	498.343,79	468.912,12
(+) Compras Netas	23	2.819,21	376.596,36
(+) Importaciones	23	207.038,65	-
(-) Inventario Final	23	468.912,12	482.112,20
<b>Total Costo de Ventas</b>		<b>239.289,53</b>	<b>363.396,28</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>24</b>	<b>218.742,97</b>	<b>220.412,38</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>			
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>25</b>	<b>151.846,90</b>	<b>150.484,43</b>
<b>TOTAL GASTOS VENTAS</b>	<b>25</b>	<b>2.942,81</b>	<b>4.200,00</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>7.579,48</b>	<b>13.061,56</b>
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>		<b>56.373,78</b>	<b>52.666,39</b>
15% Participacion Trabajadores	26	8.456,07	7.899,96
<b>GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>47.917,71</b>	<b>44.766,43</b>
Impuesto a la Renta	26	10.541,90	9.848,61
<b>UTILIDADES A DISTRIBUIR</b>	<b>26</b>	<b>37.375,81</b>	<b>34.917,82</b>

**ROMAC S.A.****Estado de Cambios en el Patrimonio****Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTUR CAPITAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	800,00	8.877,70	0,00	206.893,96	37.375,81	253.947,47
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS				37.375,81	-37.375,81	
DIVIDENDOS				-240.529,81		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014					34.917,82	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2014						
IMPUESTO RENTA 2014						
RESERVA LEGAL		3.739,96		-3.739,96		
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>	800,00	12.617,66	0,00	0,00	34.917,82	48.335,48

## ROM ACM EDICAL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

#### 1. OPERACIONES

ROM ACM EDICAL S.A. está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es la **Venta al por mayor y menor de Instrumentos, Dispositivos y Materiales Médicos, Quirúrgicos y Dentales.**

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

Se han elaborados de acuerdo a las políticas y normas contables determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas* (NIIF para Pymes), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales:** La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses.

**Provisión Cuentas Incobrables:** La empresa efectúa la debida provisión para cuentas Incobrables según la Ley. Se provisiona el 1% del sado de Cuentas por Cobrar.

**Inventarios y Costos de Ventas:** Los inventarios se expresan al costo de adquisición. El costo de venta se calcula aplicando la ecuación contable:  $\text{Inventario inicial} + \text{Compras} - \text{Inventario Final}$ .

**Propiedades Maquinaria y Equipo:** Se miden al costo de adquisición menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Se utilizan las siguientes vidas útiles: 10 años para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

**Ingresos:** Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y han cambiado su propiedad. Los Ingresos se miden al valor razonable, neto de descuentos.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### 3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	65.657,03	75.211,64
	<b>65.657,03</b>	<b>75.211,64</b>

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias; Este Dinero está Depositado en una Cuenta Corriente del Banco Pichincha.

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Cuentas Por Cobrar Clientes	99.190,38	27.887,45
(-) Provision ctas. Incobrables	(2.979,41)	(3.258,28)
	<b>96.210,97</b>	<b>24.629,17</b>

**Cuentas por cobrar clientes** – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

## 5. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	10.306,80	15.271,65
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	8.391,93	13.163,63
	<b>18.698,73</b>	<b>28.435,28</b>

**Crédito Tributario a Favor de la Empresa.-** Constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la renta y crédito IVA generado en compras a favor de la empresa.

Estos Valores serán devengados al momento de liquidación de Impuesto a la Renta, así como también en la liquidación del pago del IVA del mes de Diciembre del 2014, que se efectúa en enero del 2015.

## 6. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Inventario comprado a terceros	468.912,12	482.112,20
Mercaderías en Transito	2.535,00	-
	<b>471.447,12</b>	<b>482.112,20</b>

Las adquisiciones se las efectúa localmente y mayormente son importaciones.

## 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Muebles y Enseres	10.128,41	10.128,41
Equipo de Computacion	120,00	120,00
Vehiculos	95.366,07	125.937,50
(-) Depreciacion Acumulada	(101.344,83)	(108.036,84)
	<u>4.269,65</u>	<u>28.149,07</u>

Como podemos observar en este año se depreciaron todos los Equipos de la empresa. Se utilizo el método de depreciación de línea recta.

#### **8.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.**

Un resumen de cuentas y Documentos por pagar es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Cuentas y Documentos por Pagar	175.036,24	223.607,54
	<u>175.036,24</u>	<u>223.607,54</u>

#### **9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Un resumen de Obligaciones por Pagar a la Administración tributarias es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Credito Mutuo	3.808,73	10.724,88
	<u>3.808,73</u>	<u>10.724,88</u>

Son todos los valores que corresponde a retenciones en la fuente en las compras realizadas a proveedores, el IVA Cobrado a Clientes producto de las ventas, los cuales serán pagados a la Administración Tributaria.

#### 10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IM PUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2014 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	..Diciembre 31 ...	
	2014	
Ganancia neta del Ejercicio	52.666,39	
(-) 15% Participacion Trabajadores	7.899,96	
<b>UTILIDAD GRAVABLE (BASE IM PONIBLE)</b>	<b>44.766,43</b>	
<b>Impuesto a la renta causado 2014</b>	<b>9.848,61</b>	

Un resumen de Obligaciones Corrientes por Impuesto a la Renta por Pagar comparativo es como sigue:

	2013	2014
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	10.541,90	9.848,61
	<b>10.541,90</b>	<b>9.848,61</b>

#### 11.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON EL IESS

Un resumen de Obligaciones CON EL IESS es como sigue:

	2013	2014
Obligaciones con el IESS	-	768,48
	<b>-</b>	<b>768,48</b>

## 12.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: POR BENEFICIOS DE LEY A EM PLEADOS

Un resumen de Obligaciones Corrientes por Beneficios de Ley a Empleados es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Otras Cuentas y Documentos por Pagar (ROLE	-	4.620,32
Provisiones ( Beneficios de Ley Empleados)	-	867,17
	-	5.487,49

Los valores del 2014 corresponden a roles de pago mas las provisiones del decimo tercero y cuarto.

## 13.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades liquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

<b>Utilidad 15% Participacion trabajadores</b>	.... Diciembre 31....	
Saldo del 2013	8.456,07	
Pago Partic Trabaj, del 2013 en el 2014	(8.456,07)	
Participacion Trabajadores del 2014	7.899,96	
Saldo Final Año 2014	7.899,96	

## 14. DIVIDENDOS POR PAGAR

Un resumen de Dividendos por Pagar es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Dividendos por Pagar	-	248.732,57
Total	-	248.732,57

Este valor corresponde a utilidades acumuladas al periodo 2013 distribuidas y no pagadas.

#### 15. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Anticipo a Clientes	106.290,30	-
Total	106.290,30	-

Este desembolso se genera con un pago anticipado por parte del cliente en el 2013 el cual fue compensado en el transcurso del año 2014.

#### 16. OBLIGACIONES NO CORRIENTES: Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

Un resumen de Obligaciones no Corrientes es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Cuentas y Documentos por Pagar	97.029,95	83.132,35
Total	97.029,95	83.132,35

Lo real es como esta detallado en cuadro anterior, mientras que en el formulario 101 por error involuntario de digitación se coloco los \$ 83.132,35 en el casillero de Obligaciones con Instituciones Financieras. Dicho error será corregido en el siguiente periodo.

#### 17. OBLIGACIONES NO CORRIENTES: Otros Pasivos No Corrientes

Un resumen de Obligaciones no Corrientes es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Prestamos Accionistas	197,56	
Provision para Jubilacion Patronal	975,18	
<b>Total</b>	<b>1.172,74</b>	<b>-</b>

Estos dos valores fueron reclasificado y cancelados en el periodo 2014. La provisión realmente fue valores de Roles y Decimos

#### **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**18 . CAPITAL SOCIAL** - El capital social autorizado consiste en 800 acciones /participaciones de USD. 1 valor nominal unitario. El saldo se mantiene en \$800.00.

**19.- RESERVA LEGAL** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**20. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**.- Para el año 2014 se decidió pagar los dividendos.

Saldo al 31 diciembre del 2013		206.893,96	
Utilidades del 2013		37.375,81	
Traspaso a Reserva Legal		(3.739,96)	
Pago de Dividendos		(240.529,81)	
Saldo Final Año 2014		-	

**21. RESULTADOS DEL EJERCICIO**.- Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2014 como resultado de ingresos y Egresos.

## ESTADO DE RESULTADOS

### 22.-INGRESOS OPERACIONALES.-

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
INGRESOS OPERACIONALES		
Venta de bienes	458.032,50	583.808,66
Total	458.032,50	583.808,66

### 23. COSTO DE VENTAS

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Costo de Ventas	239.289,53	363.396,28
Total	239.289,53	363.396,28

### 24. UTILIDAD BRUTA

	..Diciembre 31 ...			
	2013		2014	
Ventas	458.032,50	100%	583.808,66	100%
Costo de Ventas	(239.289,53)	-52%	(363.396,28)	-62%
Utilidad Bruta	218.742,97	48%	220.412,38	38%

La utilidad Bruta del año 2013 fue del 48% con respecto a las ventas. Y para el año 2014 el valor de las ventas aumento; pero se logro un 38% de Utilidad con respecto a las ventas de este año.

**25. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS.-** Son todas las cuentas en las cuales se cargan los diferentes gastos de gestión administrativa y de ventas de la institución.

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Gastos Administrativos	151.846,90	150.484,43
Gastos de Ventas	2.942,81	4.200,00
<b>Total</b>	<b>154.789,71</b>	<b>154.684,43</b>

**26. UTILIDADES A DISTRIBUIR.-** A continuación un detalle comparativo de los rubros que componen para el cálculo de la utilidad a distribuir del año 2013 y 2014.

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
<b>Utilidad Bruta</b>	218.742,97	220.412,38
Gastos Generales	(154.789,71)	(154.684,43)
Gastos Financieros	(7.579,48)	(13.061,56)
<b>Ganancia del Ejercicio</b>	<b>56.373,78</b>	<b>52.666,39</b>
15% Participacion Trabajadores	8.456,07	7.899,96
Ganancia antes Impuesto	47.917,71	44.766,43
Impuesto a la Renta	10.541,90	9.848,61
<b>Utilidad a Distribuir</b>	<b>37.375,81</b>	<b>34.917,82</b>



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067